

شركة بيشة للتنمية الزراعية

" شركة مساهمة سعودية "

بيشة - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية للربع الرابع من العام المالي ٢٠١٥م

إلى العادة / مساهمي شركة بيشة للتنمية الزراعية  
شركة مساهمة سعودية - بيشة - المملكة العربية السعودية  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة بيشة للتنمية الزراعية شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة التدفقات النقدية الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . أن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية .

وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها . والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل . لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به فإنه لم يتبين لنا وجود أية تعديلات يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . . . والله الموفق . . .

بيشة في : ٢٠١٦/٤/٢هـ

الموافق : ٢٠١٦/١/١٢م

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



## شركة بيشة للتنمية الزراعية

## شركة مساهمة سعودية

## بيشة - المملكة العربية السعودية

## قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

٢٠١٤/١٢/٣١ م بالآلاف ريال	٢٠١٥/١٢/٣١ م بالآلاف ريال	البيان
١٢٩٤	٦٨٥	الأصول المتداولة :
٦٣٨	٥٢٥	تقديرة لدى البنوك والصندوق
٥٤٧	٦٩	أرصدة مدينة أخرى
٢٤٧٩	١٢٧٩	المخزون وبضاعة أخر المدة
		إجمالي الأصول المتداولة
٧١٠	٧١٠	الخصوم المتداولة :
٣٩٦١٧	٣٩٥٢٧	دائرو الإكتتاب
٣٨٠٩	٣٨١٧	دائرو الأسهم المباعة
٥٩	٤١	أرصدة دائنة أخرى
٩٤	٩٤	إيرادات مؤجلة
٦٠٠	٩٠٠	مصرفوات مستحقة
٤٨	٤٨	قبض مستحق من فرض طويل الأجل
(٤٤٩٣٧)	(٤٥١٣٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٢٤٥٨)	(٤٣٨٥٨)	إجمالي الخصوم المتداولة
١٦٤٩٣	١٦٤٩٣	رأس المال العامل
٢٧٩٣	٢١١٨	أصول غير متداولة :
٩٠٠	٦٠٠	الأراضي
٢٠٩٦٠	٢١١٥٢	صافي الموجودات الثابتة
٧٢١	٧٢٥	مصاريف مؤجلة
٤١٨٦٧	٤١٠٨٨	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
		مشروعات تحت تنفيذ
		إجمالي أصول غير متداولة
٧٥٠	٤٥٠	خصوم غير متداولة :
٦٢٥	٢٢٦	فرض وزارة المالية ( طويل الأجل )
(١٣٧٥)	(٦٧٦)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١٩٦٦)	(٣٤٤٦)	إجمالي خصوم غير متداولة
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	صافي أصول الشركة
١٥٧٤٧	١٥٧٤٧	حقوق المساهمين :
(٦٤٠٧٨)	(٦٥٥٦٨)	رأس المال المدفوع
(٢٣٤٢)	(٢١٥١)	هبة الدولة
(١٢٩٣)	(١٤٧٤)	( خسائر ) مرحلة
(١٩٦٦)	(٣٤٤٦)	( خسائر ) غير محققة عن وحدات متاحة للبيع
		خسائر الفترة
		مجموع حقوق المساهمين

الرئيس التنفيذي

أحمد بن حسن باصم

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaheer Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

مدير حسابات

عبدالله شاهر

شركة بيشة للتنمية الزراعية  
" شركة مساهمة سعودية "  
بيشة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١ وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١

الربع الرابع من ١٠/٠١ إلى ١٢/٣١		البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		بالآلاف ريال	بالآلاف ريال
		<u>الإيرادات</u>		
٢٨٣	٣٢٢	المبيعات	٣٧٠	٤٢٤
( ٩٠١ )	( ٦٥٨ )	تكلفة المبيعات	( ٩٦٦ )	( ٨٤٧ )
( ٦١٨ )	( ٣٣٦ )	مجم ( الخسارة )	( ٥٩٦ )	( ٤٢٣ )
		<u>ينزل منه :</u>		
( ٥٧٩ )	( ٢٤٦ )	المصاريف العمومية والإدارية	( ٨١٣ )	( ١٠٨٦ )
( ١١٩٧ )	( ٥٨٢ )	( خسائر ) النشاط	( ١٤٠٩ )	( ١٥٠٩ )
		<u>يضاف اليه :</u>		
٧٤	—	إيرادات أخرى متنوعة	١٠٢	٥
٦	٦٥	أرباح رأسمالية	١٤	٣٠
( ١١١٧ )	( ٥١٧ )	صافي ( الخسارة )	( ١٢٩٣ )	( ١٤٧٤ )
( ٠٠٢٢ )	( ٠٠١٠ )	( خسارة ) السهم بالريال	( ٠٠٢٦ )	( ٠٠٢٩٥ )

الرئيس التنفيذي

أحمد بن حسن باصق

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القططاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qattani Office  
Certified Acc. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

عبدالله شاهر  
محمد بن عبد الله



شركة بيشة للتتمية الزراعية' شركة مساهمة سعودية 'بيشة - المملكة العربية السعوديةإيضاحات القوائم المالية الأولية عن الفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١ وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١ م

١. تزال الشركة أعمال الإنتاج الزراعي والحيواني وتصنيع المنتجات الزراعية وتسويقها .
٢. تستخدم الشركة مبدأ الاستحقاق لإثبات الإيرادات والمصروفات ، وتتبع مبدأ التكلفة التاريخية لإثبات الأصول والخصوم ، باستثناء الأراضي ( هبة الدولة ) حيث جرى تقييمها بمعرفة خبراء في هذا المجال بعد صدور صك ملكها ، وتستهلك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت ، ومصاريف استزراع شجيرات النخيل الجديدة تعتبر مصاريف مشاريع تحت التنفيذ لحين بلوغها عمر الإنتاج التجاري .
٣. تم عمل جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ، هذا وإن نتائج الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .
٤. قرض وزارة المالية بضمن صك الأراضي ( رهن الأراضي ) .
٥. فيما يخص استثمارات الشركة القائمة في ٢٠١٥/١٢/٣١ م لدى البنك الأهلي بمحفظة أسهم محلية مصنفة أسهم متاحة للبيع فقد جرى إعادة تقييمها طبقاً للقيمة السوقية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م ، وكانت الأرباح الغير محققة الناجمة عن التقييم خلال العام ٧ آلاف ريال ، أظفنت في حساب الخسائر الغير محققة بقائمة المركز المالي ، كما نجم عن تقييم وحدات الاستثمار بصندوق المتاجرة السعودي لدى البنك الأهلي ، وصندوق المتاجرة بالبنانج لذي الرجحي خلال العام أرباحاً غير محققة قدرها ١٨٤ ألف ريال ، أظفنت أيضاً في حساب الخسائر الغير محققة بقائمة المركز المالي .
٦. بلغت الأرباح الغير محققة ( عن إعادة التقييم ) خلال الفترة من بداية العام وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١ م المترتبة على استثمارات الشركة ( المشار إليها بالفقرة رقم ( ٥ ) من الإيضاحات أعلاه ) ١٩١ ألف ريال تقريباً نقص بها تراكم الخسائر الغير محققة الظاهر بقائمة المركز المالي ضمن بنود حقوق المساهمين وبصفة عامة فبته خلال عام ٢٠١٥ م نقصت حقوق المساهمين بمقدار ١.٥ مليون ريال تقريباً .
٧. خلال شهر ديسمبر ٢٠١٥ م تم تسوية إيرادات ومصروفات مشروع النخيل التي كانت مؤجلة حتى الربع الرابع نظراً لموسمية المحصول ، ولأجل مقابلة الإيرادات بالمصروفات ، وبلغت إيرادات المشروع مبلغ ٢٨٣ ألف ريال ، والمصروفات ٥٩٦ ألف ريال بخسارة تشغيل قدرها ٣١٣ ألف ريال .

( يتبع ٠٠٦ )

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر التمهلاتي  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٢ - س ٥٨٥٢٥٥٨٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

١٢/٣١

شركة بيشة للتنمية الزراعية  
 " شركة مساهمة سعودية "  
 بيشة - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات القوائم المالية الأولية عن الفترة من ٢٠١٥/١/١م وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م :

٨ . حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٥م على مبلغ خمسة آلاف ريال إيرادات متنوعة ( ظهرت بقائمة الدخل ) ناجمة عن مكافأة واردة من الموارد البشرية ( هدف ) ، كما حصلت الشركة على مبلغ ٣٠ ألف ريال أرباح رأسمالية ناجمة عن بيع سيارات هلكة بأقل من قيمتها الدفترية وبعض أشجار النخيل بأكثر من قيمتها الدفترية ( ظهرت أيضاً بقائمة الدخل ) .

٩ . طبقاً لقرار مجلس الإدارة التمريدي رقم ( ١ / ق م / ٢٠١٠ ) وتاريخ ٢٠١٠/٧/٨م ، ( وتمشياً مع رأي لجنة المعايير المحاسبية السعودية التي أقرت بعدم جواز تضمين القوائم المالية نتيجة إعادة التقييم بالقيمة العادلة ، وأجازت التتويه عن ذلك بالإيضاحات ) فقد قام مجلس الإدارة بالتتويه في الإيضاح رقم ( ١٠ ) من إيضاحات القوائم المالية المدققة لعام ٢٠١١م وتقارير مجلس الإدارة لعام ٢٠١١م ، و٢٠١٢م ، و٢٠١٣م وعام ٢٠١٤م عن القيمة الحثائية ( العادلة ) لأراضي الشركة وأنها أكثر من القيمة الدفترية بمبلغ ١٤.٧ مليون ريال تقريباً ، وتكرر التتويه عن ذلك في هذه الإيضاحات ، بأن القيمة العادلة لئند الأراضي تغطي الرصيد المسالب للرصيد الدفترية لأصول الشركة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١م ، وتزيد عليه بحوالي ١١.٢٥ مليون ريال تقريباً .

والله الموفق ،،،،،،

الرئيس التنفيذي

أحمد بن محمد بن باس

مكتب المحاسب القانوني  
 هيدالله شاهر القحطاني  
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س ٢٠٠٢٥٢٩٠٢  
 Abdullah Shafer Al-Qahatani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory

مدير عام  
 شركة بيشة